

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno N° OB.GA.INF.002/2016, correspondiente al examen sobre Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros, por el período 1 de enero al 31 de diciembre 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría de la Empresa Boliviana de Aviación BoA.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Boliviana de Aviación BoA, así como de los registros y estados financieros consolidados comparativos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

PRESENTACIÓN DE LAS OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

- 2.1 Falta de documentación en los Files de Personal**
- 2.2 Comprobantes de Gasto de viáticos exterior sin respaldo suficiente.**
- 2.3 Falta de presentación de descargo fondos asignados, para pago hospedaje**
- 2.4 Acta de Conformidad**
- 2.5 Contratos con proveedores del Exterior no establecen sanciones por incumplimiento de plazo**
- 2.6 Componentes Rotables con Valor Cero**
- 2.7 Bienes y/o Servicios recibidos sin documento de constancia de recepción.**
- 2.8 Envío de Información al SICOES fuera de plazo**



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

Anexo N° 1

RESUMEN EJECUTIVO

2.9 Inadecuado control de asistencia de personal

2.10 Sin evidencia de control por servicios de transporte de personal

2.11 Aviones adquiridos como repuestos sin inventario valorizado

Cochabamba, 29 de febrero de 2016